**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**

**PRIVIND REZULTATELE ECONOMICO – FINANCIARE**

**IN PERIOADA 01.01.2020 - 31.12.2020**

Raportul anual conform anexei 32 a Regulamentului nr.ASF NR.5/2018,ART.126, ANEXA 15

Pentru exercitiul financiar 01.01.2020 - 31.12.2020

Data raportului

Denumirea societatii comerciale : REGAL S.A.

Sediul social : Galati, str. Brailei nr.17 Complexul Potcoava de Aur

Numar de telefon/fax : 0236/411801, 0236/414746.

C.U.I. : RO 1647588

Nr. de ordine la Oficiul Registrului Comertului Galati : J17/52/1991

Domeniile principale de activitate sunt : Restaurante, inchirieri bunuri imobiliare, Cumparare si vanzare bunuri imobiliare, Alte intermedieri financiare.

Societatea este listata pe Sistemul Multilateral de Tranzactionare administrat de BVB, in cadrul Sectiunii Instrumente Financiare Listate pe SMT, Sectorul Titluri de capital, Categoria Actiuni – AeRo, conform deciziei BVB nr. 676/17.06.2015 cu inceperea operatiunilor de tranzactionare continua din data de 19.06.2015. Anterior, actiunile REGL s-au tranzactionat BVB RASDAQ.

**CAPITALUL SOCIAL SI STRUCTURA ACTIONARIATULUI**

Societatea “ Regal “ S.A. Galati dispune de un capital social subscris si varsat de 120.000 lei RON, format dintr-un numar de 1.200.000 actiuni la pretul de 0,10 lei/actiune.

Conform situatiei transmise de Depozitarul Central S.A. la data de 31.12.2020 structura actionariatului era conform tabelului de mai jos:

**Tab.1. Capitalul social si actionariatul Societatii**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Denumire actionar | Capital social | Nr. actiuni | % |
| SIF Moldova | 111.626 | 1.116.258 | 93,0215 |
| Actionari pers. fizice | 5.373 | 53.734 | 4,4778 |
| AVAS | 2.904 | 29.035 | 2,4196 |
| Actionari pers.juridice | 97 | 973 | 0,0811 |
| TOTAL | 120.000 | 1.200.000 | 100,0000 |

**1.ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE**

Societatea. REGAL S.A. Galati a fost infiintata prin Decizia Prefecturii Judetului Galati nr.171/15.10.1990.

Societatea .REGAL S.A. Galati are ca activitati principale :

* + alimentatie publica cod CAEN 5610;
  + inchirieri de bunuri imobiliare proprii si leasing cod CAEN 6820.

In timpul exercitiului financiar nu au avut loc fuzionari sau reorganizari ale societatii ..

In timpul exercitiului financiar s-au vandut urmatoarele active: Bacanie Olt 3 si

Teren a4-A6.

**1.1.1.Elemente de evaluare generala**

Rezultatele economico – financiare la 31.12.2020, comparativ cu anii 2019 si 2018, sunt prezentate in tabelul de mai jos:

(tab.1)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr. crt.** | **Indicatori** | **Realizat**  **2018** | **Realizat 2019** | **31.12.2020** | | **Gr. realiz. %** |
| **BVC** | **Realizat** |
| **1** | **Cifra de afaceri** | **677360** | **436356** | **464400** | **276893** | **59,62** |
| **2** | **Venituri din exploatare – total** | **5629554** | **2568208** | **1211400** | **920033** | **75,95** |
| **3** | **Cheltuieli din exploatare – total, din care** | **1954842** | **2467794** | **1219460** | **1034332** | **84,82** |
| **a)** | **Cheltuieli mat prime si materiale – total** | **13521** | **13041** | **10500** | **13986** | **133,20** |
| **b)** | **Cheltuieli externe ( energie,apa)** | **15038** | **18684** | **21000** | **13614** | **64,83** |
| **c)** | **Cheltuieli cu personalul** | **553784** | **502949** | **512450** | **388269** | **75,77** |
| **d)** | **Ajustari val.imobilizari necorporale si corporale** | **125486** | **250015** | **235000** | **240084** | **102.16** |
| **e)** | **Alte cheltuieli din exploatare, din care:** | **1247013** | **1683105** | **440510** | **378379** | **85,90** |
|  | **- cheltuieli privind prestatii externe** | **161964** | **134522** | **129210** | **105145** | **81,38** |
|  | **- cheltuieli alte impozite si taxe** | **76302** | **55592** | **41000** | **43174** | **105,30** |
|  | **- alte cheltuieli** | **1008747** | **1492991** | **270300** | **230060** | **85,11** |
| **4** | **Profitul / pierderea din exploatare** | **3674439** | **100414** | **-8060** | **-114299** | **1418,1** |
| **5** | **Venituri financiare – total** | **26337** | **71888** | **27100** | **38562** | **142,30** |
| **6** | **Cheltuieli financiare – total** | **9889** | **113** | **3000** | **9738** | **324,60** |
| **7** | **Profitul /pierderea financiara** | **16448** | **71775** | **24100** | **28824** | **119,60** |
| **8** | **Venituri totale** | **5655891** | **2640096** | **1238500** | **958595** | **77,40** |
| **9** | **Cheltuieli totale** | **1964731** | **2467907** | **1222460** | **1044070** | **85,41** |
| **10** | **Profitul / pierderea bruta** | **3691160** | **172189** | **16040** | **-85475** | **-** |
| **11** | **Impozitul pe profit** | **579927** | **245521** | **2570** | **46041** | **1791,4** |
| **13** | **Profitul / pierderea net(a) perioada raportare** | **3111233** | **-73332** | **13470** | **-131516** | **-** |

1. **Profit**

Societatea a inregistrat la 31.12.2020 pierdere in suma de 131.516 lei fata de un profit net in suma de 13.470 lei previzionat in BVC. Pe activitati situatia profitului se prezinta astfel:

1) Din **activitatea de baza** fata de un profit de 154.400 lei prevazut in BVC s-a realizat o pierdere de 237.670 lei urmare declararii starii de urgenta si starii de alerta pe perioada de pandemie COVID19 si reducerii veniturilor din chirie.

2.La activitatea de **vanzari active** profitul brut realizat este de 197.292 lei cu 146.408 lei mai putin decat profitul aprobat prin bvc de 343.700 lei.Societatea a avut aprobat in anul 2020 vanzarea a 3 active: Bacania Olt3, Sifonarie Olt3 si BAR L2, dar singurul activ vandut a fost Bacania Olt3.

3.La capitolul **alte activitati** societatea a realizat un profit de 97.029 lei fata de o pierdere bugetata de 17.210 lei.

3.Societatea a inregistrat la 31.12.2020 **profit financiar** in valoare de 28.824 lei cu 4.724 lei mai mare decat prevederea bugetara.

**b) Cifra de afaceri**

Evolutia cifrei de afaceri pe ultimii trei ani la S.C. Regal S.A. Galati este conform tabelului de mai jos:

(tab.2)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Indicatori*** | ***Real.2018*** | ***Real.2019*** | ***BVC2020*** | ***Real.2020*** | ***R2020/ BVC2020*** | ***R2020/ R2019*** | ***R2020/ R2018*** |
| ***Cifra de afaceri*** | ***677360*** | ***436356*** | ***464400*** | ***276893*** | ***59,62*** | ***63,46*** | **40,88** |
| Venituri vanzari marfuri | - | - | - | - | - | - | - |
| Venit.chirii | 677360 | 436356 | 464400 | 276893 | 59,62 | 63,46 | 40,88 |
| Venit.alte activ. | - | - | - | - | - | - | - |

Ponderea veniturilor in structura cifrei de afaceri pe ultimii trei ani este conform situatiei prezentate in tabelul de mai jos:

(tab.3)

| Indicatori | Realizat 2018 | Realizat 2019 | Realizat 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| Cifra de afaceri | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| Venit.vanzari marfuri | - | - | - |
| Venit.chirii | 100.00% | 100,00% | 100,00% |
| Venit.alte activitati | - | - | - |
|  |  |  |  |

c) Export: societatea nu are activitate de export.

d) Costuri la export: nu este cazul.

e) Procentul de piata detinut: S.C. Regal S.A. isi desfasoara activitatea in orasul Galati.

**d) Lichiditatea :**

Analizand acest indicator la 31.12.2020 se constata urmatoarele:

- lichiditatea curenta este de 4,66, mai mica decat lichiditatea curenta de 6,86 la 2019 .

- lichiditatea imediata este 4,62, mai mica decat lichiditatea imediata de 6,86 la 2019.

Valoarea ambilor indicatori este mai mica in anul 2020 fata de anul 2019, ceea ce demonstreaza ca societatea isi poate acoperi datoriile curente din activele curente (valoarea recomandata acceptabila fiind in jurul valorii de 2).

Disponibilitatile aflate in casa si in conturi la banci sunt la 31.12.2020 in suma de 1.886.016 lei cu 1.974.691 lei mai mici fata de 31.12.2019, urmare platii dividendelor si a impozitului pe profit pentru an 2019.

**1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii**

Societatea Regal SA detine un numar de 5 spatii comerciale + sediul administrativ, avand o suprafata construita desfasurata de 2.214,50 mp , un teren aferent unei foste piete agroalimentare in cartierul Francezi in suprafata de 5311 mp.

Spatiile comerciale detinute de societate au in general finisaje modeste si necesita investitii pentru intretinere si igienizare.

In conformitate cu Programul de activitate pe 2020aprobat de actionari Consiliul de administratie al societatii a fundamentat o strategie care sa asigure dezvoltarea sustenabila a societatii Regal astfel:

1. Inchirierea spatiilor cu potential in obtinerea de venituri si profituri,
2. Vanzarea spatiilor fara potential de inchiriere sau cu cheltuieli mari de mentenanta.
3. Propunere de investitii pentru spatiile ce raman in societate .
4. Urmarirea incasarii chiriilor la termenile stabilite prin contract si calculul majorarilor de intarziere pentru sumele incasate cu intarzie.
5. Rezilierea contractelor si preluarea spatiilor pentru chiriasii rau platnici.

**1.1.3.Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico - materiale**

Societatea Regal S.A. Galati se aprovizioneaza cu materiale de la principalii furnizori din Galati. Nu s-au creat stocuri supranormative deoarece se aprovizioneaza numai strictul necesar pentru desfasurarea corespunzatoare a activitatii.

**1.1.4.Evaluarea activitatii de vanzare**

**Tabel cu vanzarea de active**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Categorie activ vandut | Valoare inventar  (lei) | Valoare neamortizata (lei) | Venit vanzare (lei) | Profit brut (lei) |
| Bacanie Olt 3 | 294.900 | 258.941 | 428.533 | 169.592 |
| Teren A4-A6\* | 44.300 | 44.300 | 72.000 | 27.700 |
| **Total vanzari active** | **339.200** | **303.241** | **500.533** | **197.292** |

\*Precizam ca licitatia privind vanzarea terenului A4-A6 a avut loc pe data de 20.12.2019, fiind incasat un avans in suma de 7.181 lei, iar contractul de vanzare cumparare a fost incheiat in ianuarie 2020, diferenta de valoare adjudecata in suma de 64.819 lei a fost incasata in data de 13.01.2020.

**1.1.5.Evaluarea personalului societatii comerciale**

Societate Regal S.A. Galati la 31.12.2020 are un numar de 3 persoane angajate cu contract de munca pe perioada nedeterminata cu fractiuni de norma (7 ore). In cursul anului 2020, respectiv cu data de 19.06.2020 s-a desfiintat postul de conducator auto cf Hotararii CA nr.11/14/07/2020. Situatia sintetica a personalului la 31.12.2020 se prezinta astfel :

1.Personal TESA = 3 persoane;

Relatiile dintre conducere si salariati au fost normale, neinregistrandu-se conflicte.

Forta de munca in cadrul societatii nu este sindicalizata.

.

**1.1.6. Evaluarea aspectelor privind mediul inconjurator**

Societatea REGAL S.A. Galati prin activitatea de baza nu are impact asupra mediului inconjurator si nu sunt litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

**1.1.7 Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare.**

Nu este cazul.

**1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului**

Principalele riscuri la care este expusa activitatea firmei sunt :

Politica Regal cu privire la lichiditati este de a mentine suficiente resurse pentru a-si indeplini obligatiile la data scadentei.

Societatea urmareste zilnic si pe termen scurt evolutia nivelului lichiditatilor, coeficientul de lichiditate este mai mare decat 1.

Consideram ca disponibilitatile Societatii sunt suficiente pentru a asigura lichiditatea necesara continuarii activitatii in cazul impactului negativ asupra fluxurilor de numerar cauzat de pandemia CoVid-19.

Riscul de finantare

Finantarea activitatii Regal este suficient asigurata prin sursele proprii de lichiditate.

Firma detine suficiente active pentru garantarea lichiditatii si este protejata fata de riscul potential determinat de reducerea valorii activelor.

Riscul de pret este influentat de costurile societatii.

Pentru atenuarea efectelor acestei categorii de risc, periodic s-au analizat toate categoriile de costuri, in scopul cunoasterii abaterilor si luarea masurilor pentru incadrarea in nivelele planificate.

Riscul este o variabila antonima a rentabiltatii din activitatea economica. In gestiunea financiara a societatii riscul este structurat in doua grupe de indicatori:

A – Variabilitatea profitului

B – Capacitatea societatii de a face fata angajamentelor asumate.

Capacitatea societatii de a face fata angajamentelor asumate fata de terti (riscul de faliment) se poate aprecia prin:

1. Analiza statica a echilibrarilor financiare din bilant :

a) lichiditatea - ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Indicatorii de lichiditate in 2020 sunt de 4,66 (lichiditatea curenta), respectiv 4,62(lichiditatea imediata).

b) gradul de indatorare al societatii este zero, neavand credite contractate .

2. Analiza dinamica a fluxurilor de trezorerie :

a) Viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de trezorerie arata capacitatea societatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale societatii.

Viteza de rotatie a stocurilor in anul 2020 este de 0. zile.

b) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti calculeaza eficacitatea societatii in colectarea creantelor, iar in anul 2020 este de 107,61 zile.

c) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori estimeaza creditarea obtinuta de la furnizori si in anul 2020 este de 14,38. zile .

1. Indicatorul lichiditatii curente - 4,66
2. Indicatorul lichiditatii imediate 4,62
3. Indicatorul gradului de indatorare - 4,84
4. Viteza de rotatie a stocurilor 0,00
5. Viteza de rotatie debitelor – clienti 107,61
6. Viteza de rotatie a creditelor *funizori 14,38*
7. Viteza de rotatie a activelor imobilizate 0,03
8. Viteza de rotatie a activelor totale 0,03
9. Marja bruta din vanzari 0,00

Societatea avea la 31.12.2020 depozite constituite in valoare de 1.801.812 lei .

**1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii**

Analizand tendintele, elementele, evenimentele si factorii de incertitudine si de risc

care ar putea afecta lichiditatea societatii constatam ca nu sunt semne de ingrijorare.

Periodic vor fi analizate evenimentele, tranzactiile si eventualele schimbari economice care ar putea afecta semnificativ veniturile din activitatea de baza pentru eliminarea oricaror disfunctionalitati.

Situatiile financiare prezinta in cadrul notei de Evenimente Ulterioare analiza Societatii asupra efectului pandemiei CoVid-19 in activitatea economica, performanta si pozitita financiara ale Societatii pe o durata de cel putin 12 luni de la 31.12.2020

**2.Activele corporale (constructiile) apartinand societatii la 31.12.2020** :

| Nr.  Crt. | Spatiul comercial | Datorii apa | Datorii termoficare | Datorii en.electica | Grad uzura  (%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Sediul Potcoava | - | - | - | 47,62 |
| 2 | Terasa Intim | - | - | - | 20.83 |
| 3 | Terasa Tineretului | - | - | - | 40.21 |
| 4 | Sifonarie Olt 3 |  |  |  | 86.30 |
| 5 | Rest. Elite | - | - | - | 47,62 |
| 6 | Bar L2 | - | - | - | 80.92 |

Restaurant Orient este uzat 100% si este propus spre demolare

La 31.12.2020 societarea avea titluri de proprietate pentru toate terenurile.

In Bilantul anului 2020, sunt cuprinse rezultatele reevaluarii cladirilor si a terenurilor, la valoare justa.Influenta in plus la cladiri este de 348.533 lei iar la terenuri este de 829.731 lei total influiente 1.178.264 lei.

**3. Piata valorilor mobiliare emise de societate**

3.1 Societatea este listata pe Sistemul Altenativ de Tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti, in cadrul Sectiunii Instrumente Financiare Listate pe ATS, Sectorul Titluri de capital, Categoria Actiuni – AeRo, conform deciziei BVB nr. 676/17.06.2015 cu inceperea operatiunilor de tranzactionare continua din data de 19.06.2015. Anterior, actiunile REGL s-au tranzactionat BVB RASDAQ.

3.2 Politica de dividend va reflecta permanent contextul mediului economic şi va avea în vedere un randament ţinta în linie cu evoluţia pieţei. Urmărim creşterea efortului investiţional, ca sursa a randamentelor viitoare şi ne propunem un raport echilibrat între politica de dividend şi cea de asigurare de resurse pentru programele investiţionale.

SC REGAL SA gestioneaza procesul de distribuire a dividendului, cu incadrarea in termenele legale si prin stabilirea unor modalitati de plata care sa asigure un grad cat mai ridicat de achitare; in acest sens precizam ca:

(1) in fiecare an, SC REGAL SA anunta actionarii, in mod repetat (prin Comunicate, prin materiale AGA), cu privire la termenele de plata a dividendelor; actiunea de plata se deruleaza pe parcursul intregului exercitiu financiar;

(2) prin modalitatile de plata folosite se incearca asigurarea in mod constant a unui procent de achitare cat mai ridicat si obtinerea unor costuri cat mai reduse pentru actionari pentru distribuire.

(3) Termenul de incepere a platii dividendelor respecta termenul legal, de maxim 60 de zile de la publicarea hotararilor AGOA.

In fiecare an se distribuie dividendele aferente exercitiului financiar incheiat impreuna cu dividendele nedistribuire aferente din precedendele 2 exercitii financiare. La incheierea a 3 ani, in conformitate cu prevederile legislative privitoare la prescriptia extinctiva, consiliul de administratie aduce anual la cunostinta actionarilor implinirea termenului de prescriptiea dreptului de a solicita plata dividendelor cuvenite si neridicate timp de 3 ani si propune in fiecare adunare generala de bilant, inregistrarea acestora la “alte venituri”.

Politica de dividend asigura posibilitatea adoptarii de catre fiecare actionar a unei decizii investitionaleprivind incadrarea actiunii SC REGAL SA in portofoliul de detineri pe termen scurt/mediu/lung.

**Informarea actionarilor cu privire la nivelul impozitului pe dividend**

Impozitul pe dividend aferent diferitelor categorii de actionari, este de 5%, cu exceptia actionarilor cu rezidenta fiscala in tari cu care Romania are semnate acorduri de evitare a dublei impuneri.Din coroborarea prevederilor Codului fiscal cu cele ale convenţiilor de evitare a dublei impuneri şi a legislaţiei Uniunii Europene, se evidentiaza urmatoarele :

- „dacă un contribuabil este rezident al unei ţări cu care România a încheiat o convenţie pentru evitarea dublei impuneri, cota de impozit care se aplică venitului impozabil obţinut de către acel contribuabil din România nu poate depăşi cota de impozit prevăzută în convenţie care se aplică asupra acelui venit. În situaţia în care sunt cote diferite de impozitare în legislaţia internă sau în convenţiile de evitare a dublei impuneri, se aplică cotele de impozitare mai favorabile.”

- Legislaţia Uniunii Europene se aplică în relaţia României cu statele membre ale Uniunii Europene sau ale Asociaţiei Europene a Liberului Schimb.

Sunt scutite de impozitul pe veniturileobţinute din România următoarele venituri:

a) veniturile persoanelor juridice străine care desfăşoară în România activităţi de consultanţă în cadrul unor acorduri de finanţare gratuită, încheiate de Guvernul României/autorităţi publice cu alte guverne/autorităţi publice sau organizaţii internaţionale guvernamentale sau neguvernamentale;

b) dividendele plătite către *fonduri de pensii*, astfel cum sunt ele definite în legislaţia statului membru al Uniunii Europene sau în unul dintre statele Asociaţiei Europene a Liberului Schimb.

Dividende brute inregistrate in ultimii trei ani.

| Nr.crt. | Actionari | 2018 | 2019 | 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | SIF MOLDOVA | 2.656.694 | 1.951.520 | - |
| 2 | AVAS | 69.103 | 50.761 | - |
| 3 | Actionari pers.fizice | 127.887 | 93.942 | - |
| 4 | Actionari pers.juridice | 2.316 | 1.701 | - |
|  | Total | 2.856.000 | 2.097.924 | - |

* 1. Rascumparare de actiuni

Nu este cazul-Societatea nu a achizitionat de pe piata propriile actiuni.

* 1. Actiuni detinute la societatea Mama

Nu este cazul -Societatea Regal nu are filiale deci nu s-au emis actiuni de catre societatea mama care sa fie detinute de filiale.

* 1. Titluri de datorie detinute la societatea mama

Nu este cazul- Societatea nu a emis titluri de creanta si nici obligatiuni.

1. **CONDUCEREA SOCIETĂŢII**

Societatea este administrată de către un Consiliu de Administraţie compus din trei membri,, aleşi de adunarea generală a acţionarilor pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realeşi. Membrii Consiliului de Administraţie au încheiat cu Societatea contracte de administraţie pentru perioada 15.09.2018-15.09 2022. Directorul general este numit de adunarea generală a acţionarilor pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de prelungire a mandatului, a încheiat cu societatea contract de management pentru perioada 15.09.2019-15.09.2022.

* 1. Consiliul de administratie al societatii este format din:

Esanu Vasile Romeo Presedinte CA

Albastrel Mikhaela Membru

Nijnic Marin Ilie Membru

* 1. **Conducerea executiva este asigurata de :**

Trandafir Elena Director General

Sumele totale incasate in cursul anului 2020 de catre Consiliul de Administratie si Conducerea executiva sunt prezentate in tabelul de mai jos.

|  |
| --- |
| SUME NETE primite de Administratori si Director General in 2020: |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr. Crt. | Nume prenume | Calitatea | Total sume nete din care: | Participare la profit an 2019 | Indemnizatii  CA/DIR. GEN |
|
| Luna platii |  |  |  | aprilie 2020 |  |
| 1 | Esanu Romeo | Presedinte C.A | 40.951 | 15.751 | 25.200 |
| 2 | Albastrel Mikhela | Membru C.A | 10.502 | 2.102 | 8.400 |
| 3 | Nijnic Marin Ilie | Membru C.A | 10.502 | 2.102 | 8.400 |
| 4 | Trandafir Elena | Director General | 82.823 | 19.823 | 63.000 |
| TOTAL | | | 144.778 | 39.778 | 105.000 |

4.3. Membrii consiliului de administratie nu au participatii la capitalul Societatii.

Persoanele prezentate mai sus nu au fost implicate in litigii sau proceduri administrative in ultimii 5 ani. Mentionam ca au fost respectate prevederile art.126 din Legea nr.31/1990 republicata.

Intre admistratorii Societatii nu exista nici un acord , intelegere sau legaturi de familie.

Directorul general al societatii este actionar la Regal S.A, detinand un numar de 73 de actiuni.

In cursul anului 2020 au avut loc 17 sedinte ale Consiliului de Administatie. Raportul privind realizarea hotararilor adoptate este anexat la prezentul raport.

1. **Situatia financiar – contabila**
2. Referitor la evolutia potentialului financiar al societatii pe ultimii trei ani 2018,2019,2020) mentionam datele din tabelul urmator:

| Evolutia potentialului financiar | 2018 | 2019 | 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. ACTIV total | 9.179.082 | 10.797.233 | 9.611.057 |
| 1.1.Active imobilizate | 4.479.903 | 7.407.174 | 8.069.016 |
| 1.2.Active circulante nete | 4.699.179 | 3.390.059 | 1.542.041 |
| - disponibilitati | 5.367.813 | 3.860.707 | 1.886.016 |
| 1.3.Conturi de regularizare | - | - | - |
| 2. PASIV total | 9.037.096 | 10.662.233 | 9.611.057 |
| 2.1. Capitaluri proprii | 9.037.096 | 10.662.233 | 9.611.057 |
| 2.2.Obligatii totale | - | - | - |
| 2.3. Conturi de regularizare | - | - | - |
| 2.4. Provizioane | 141.986 | 135.000 | - |

**Situatia activelor circulante**

1) Situatia inventarierilor

In conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, a OMF 1802/2014 si a OMF nr.2861/2009 compartimentul financiar a inventariat disponibilitatile banesti din conturile bancare si casa. De asemenea prin trimiterea extraselor de cont spre confirmare s-a inventariat situatia soldurilor conturilor de furnizori si clienti.

In baza deciziei nr. 7 din 30.10.2020 s-a efectuat inventarierea patrimoniului.

Din valorificarea inventarelor nu au rezultat diferente.

2) Situatia creantelor

| Nr.crt | DENUMIREA INDICATORILOR | SUMA |
| --- | --- | --- |
| 1 | Furnizori debitori | - |
| 2 | Clienti – ajustari | 20.928 |
| 3 | Impozit pe profit | - |
| 4 | Debitori - ajustari | - |
| 5 | TVA colectat ( de recuperat) | 6.954 |
| 6 | Foduri speciale de incasat de la buget(concedii medicale) | 1.425 |
| 7 | Dobanda de incasat | 807 |
|  | T O T A L | 30.114 |

Perioada de recuperare a creantelor la 31.12.2020 = 39,80 zile < 59,23 zile la 31.12.2019

3) Situatia datoriilor societatii

| Nr.crt | DENUMIRE INDICATORI | TOTAL | PANA LA 1 AN | PESTE 1 AN |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Furnizori pentru activitatea curenta | 20.460 | 20.460 | - |
| 2 | Furnizori facturi nesosite | 48.967 | 48.967 | - |
| 3 | Clienti creditori | - | - | - |
| 4 | Datorii cu personalul | 3.751 | 3.751 | - |
| 5 | Garantii materiale | 28.395 | 28.395 | - |
| 6 | Datorii cu asigurarile sociale | 9.099 | 9.099 | - |
| 7 | TVA de plata | - | - | - |
| 8 | Impozit pe salarii | 1.593 | 1.593 | - |
| 9 | Impozit profit | 30.479 | 30.479 | - |
| 10 | Impozit dividende | 3.993 | 3.993 | - |
| 11 | Decontari cu actionarii | 24.069 | 24.069 | - |
| 12 | Dividende de plata | 208.482 | 208.482 | - |
| 13 | Imprumuturi si datorii asimilate | 37.125 | 37.125 | - |
| 14 | Creditori diversi | 336 | 336 | - |
| 15 | Decont.in cadrul grupului (anticipatii) | - | - | - |
|  | T O T AL | 416.749 | 416.749 | - |

Perioada de rotatie a datoriilor la 31.12.2020 = 550,86 zile > 482,96 zile la 31.12.2019

**b) Contul de profit si pierderi** pe ultimii trei ani (2018, 2019, 2020) exprima evolutia economico – financiara a societatii conform datelor din tabelul de mai jos:

| Evolutia potentialului financiar | 2018 | 2019 | 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| I. VENITURI TOTALE ,din care: | 5.655.891 | 2.640.096 | 958.595 |
| - cifra de afaceri | 677.360 | 436.356 | 276.893 |
| 1.1. Venituri din exploatare | 5.629.554 | 2.568.208 | 920.033 |
| - vanzari de marfuri | - | - | - |
| - venituri din productie | - | - | - |
| - venituri din inchirieri si leasing | 677.360 | 436.356 | 276.893 |
| - venituri din activitati diverse | - | - | - |
| - venituri din lucrari executate | - | - | - |
| - alte venituri (vanzari active)\* | 4.952.194 | 2.131.852 | 643.140 |
| 1.2. Venituri financiare | 26.337 | 71.888 | 38.562 |
| II.CHELTUIELI TOTALE,din care: | 1.964.731 | 2.467.907 | 1.044.070 |
| - cheltuieli priv.marfurile | - | - | - |
| - cheltuieli materiale | 28.559 | 31.725 | 27.600 |
| - cheltuieli cu personalul | 553.784 | 502.949 | 388.269 |
| - cheltuieli lucrari servicii terti | 161.964 | 134.522 | 105.145 |
| - chelt cu impozite si taxe | 76.302 | 55.592 | 43.174 |
| - cheltuieli cu amortizarea | 125.486 | 250.015 | 240.084 |
| - alte cheltuieli exploatare\* | 1.008.747 | 1.492.991 | 230.060 |
| 2. Cheltuieli financiare | 9.889 | 113 | 9.738 |
| 3. Cheltuieli extraordinare | - | - | - |
| III.PROFIT BRUT | 3.691.160 | 172.189 | -85.475 |
| IV.IMPOZIT PE PROFIT | 579.927 | 245.521 | 46.041 |
| V. PROFIT NET | 3.111.233 | -73.332 | -131.516 |

\*Societatea a vandut in cursul anului 2020 doua imobilizari corporale cu valoare ramasa neamortizata de 303.241 lei, cheltuiala scoaterii din gestiune si venitul brut in suma de 500.533 lei fiind incluse in linia „Alte venituri din exploatare” in situatiile financiare, obtinand astfel un castig net in urma tranzactiei de 197.292 lei.

Conform tabelului de mai sus in perioada analizata Regal SA a obtinut venituri totale in suma de 958.595 si a inregistrat cheltuieli totale in suma de 1.044.070 lei, rezultand o pierdere bruta in suma de 85.475 lei. Impozitul pe profit calculat este de 46.041 lei, rezultand o pierdere contabila in suma de 131.516 lei.

1. VENITURI

Analizand veniturile exercitiului financiar 2020 se observa ca 52,22% din totalul veniturilor il reprezinta veniturile obtinute din vanzarile de active, 28,89% reprezinta veniturile din inchirieri, 4,02% veniturile financiare si 14,86 % din alte venituri.

Analizand veniturile obtinute in anul 2020 comparativ cu cele obtinute in anul 2019 se constata ca in anul 2020 s-au obtinut venituri totale mai mici cu 1.681.501 lei.

Urmare a faptului ca in anul 2019 s-au inregistrat venituri din vanzarea de active mai mari fata de veniturile din vanzarea activelor in 2020 , influenta provenind din inregistrarea reevaluarii activelor la valoare justa de la 31.12.2019

La data de 31.12.2020 disponibilitatile erau in suma de 1.886.016 lei cu 1.974.691 lei mai mici fata de inceputul anului.

Aceste disponibiltati se regasesc in depozite pe termen scurt la urmatoarele banci:

* Banca Comerciala Romana ( Ideal) - 809.905 lei
* Banca Comerciala Romana(garantii) - 28.395 lei
* Garanti Bank - 477.007 lei
* First Bank - 514.900 lei

b) CHELTUIELI

Cheltuielile totale efectuate in perioada analizata in suma de 1.044.070 lei (anexa 1) nu s-au incadrat in cele prognozate in BVC pe anul 2020 realizandu-se in procent de 85,41 %.

Fata de anul 2019 s-au realizat in procent de 42,31.%.

Cheltuielile financiare in anul 2020 au valoarea 9.738 lei.

c) PROFIT

Activitatea Regal Galati in exercitiul financiar 2020 s-a incheiat cu o pieredere bruta de 85.475 lei, impozitul pe profit a fost de 46.41 lei, inregistrand o pierdere contabila in suma de 131.516 lei,

Cauza principala pentru acest rezultat a fost nerealizarea veniturilor din chirii in procent de 40,38%, urmare efectului pandemiei CoVid-19 in activitatea economica.

INVESTITII

La 31.12.2020 societatea a efectuat cheltuieli pentru investitii in valoare totala de 26.246 lei, reprezentand:

- avans expertiza tehnica, studiu istoric in suma de 14.150 lei necesare intrarii in legalitate a autorizatiei de constructie la Terasa Tineretului,

- lucrari de hidroizolatie la Terasa Tineretului in suma de 12.096 lei.

**Numele auditorului financiar extern**

Auditorul societatii este KPMG Audit SRL, inregistrata la Registrul Public Electronic al Auditorilor Financiari si Firmelor de Audit cu nr. FA9, numit de AGOA din data de 15.04.2019

Situatiile financiare la 31.12.2020 vor fi auditate dupa emiterea spre aprobare a acestora.

**Situatia litigiilor**

In tot cursul anului societatea a depus eforturi pentru incasarea prin cont si prin sistemul de compensare, iar pentru cei rau platnici s-a procedat in mod curent la actionarea lor in judecata, in baza informarilor lunare intocmite de biroul finanaciar pentru oficiul juridic.

Sunt in curs de executare silita sase debitori**.**

Pentru clientii si debitorii care nu si-au achitat obligatiile fata de societate si cu dosare in curs de judecata s-au constituit provizioane. La 31.12.2020, soldul conturilor de provizioane este in suma de 56.325 lei.

SITUATIA LISTA LITIGIILOR REGAL SA existente la 31.12.2020. Dosare pe rol:

| Nr  crt | Nr.Dosar | Reclamant | Parat | Motivul  litigiului | Valoare  Pretentii  (lei) | Instanta | Stadiul  actual |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 11884/233/2017 | REGAL SA | BRATES PRUT FRUMUSITA SA | pretentii | 64.040.00 | Tribunalul Gl | Executata silit |
| 2 | 625/324/2020 | REGAL SA | VITIMAS SA | pretentii | 76.513.00 | Tribunalul Gl | Actiune admisa |
| 3 | 1611/121/2016 | REGAL SA | ARCBLANK SRL | creanta | 19.440,00 | Tribunalul Gl | In curs |
| 4 | 23925/233/2019 | REGAL SA | DIMA VIOREL | Pretentii folosinta teren | 10.303,00 | Judecatoria Gl | Admisa intelegerea partilor |
| 5 | 12390/233/2020 | REGAL SA | BRATES PRUT FRUMUSITA SA | Pretentii folosinta teren | 71.090,00 | Judecatoria Gl | In curs |

Modificari survenite in Societate

In Societate nu au intervenit modificari importante in structura actionariatului si nu s-au produs evenimente care sa intre sub incidenta Legii nr.64/1995.

De asemenea nu au existat situatii de conflict de interese si nu au fost situatii in care sa se aplice art. 225 si 241 din Legea 297/2004.

Au fost respectate sarcinile prevazute de art.11 din Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, privind organizarea si evidenta corecta si la zi a contabilitatii in cadrul Societatii.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul financiar expirat au fost consemnate in documente legale si contabilizate, asa cum rezulta din balanta sintetica si bilatul contabil intocmit la 31.12.2020 intocmirea bilantului contabil s-a tinut cont de art.28 din Legea 82/1991, republicata.

Toate posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate si concorda cu situatia reala a elementelor patrimoniale pe baza inventarierii.

Nu s-au facut compensari intre conturile bilantiere si nici intre veniturile si cheltuielile contului de profit si pierdere.

Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicate.

Situatiile financiare la 31.12.2020 ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Raportul de activitate are urmatoarele anexe:

1.Gradul de realizare a BVC pe 2020

2.Situatia fluxurilor de numerar

3.Note la situatiile financiare.

4.Situatia realizarii hotararilor Consiliului de administratie.

5.Declaratia PGC.

6. Bilant la 31.12.2020

7. CV-uri administratori

Director General, Contabil Sef,

Elena Trandafir

Presedinte CA,

Esanu Vasile Romeo

Anexa nr.1

SITUATIA GRADULUI DE REALIZARE A BVC. PE ANUL 2020

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr.crt. | Specificatie | Realizat  31.12.2019 | 31.12 2020 | | Gr realiz.  (%) |
|  |  |  | BVC | Realizat |  |
| I. | VENITURI TOTALE | 2640096 | 1238500 | 958595 | 77.40 |
| 1. | Venituri exploatar, din care: | 2568208 | 1211400 | 920033 | 75.95 |
| a | Venit din activ. baza | 436356 | 464400 | 276893 | 59.62 |
|  | - vanzari cu amanunt. | - | - | - | - |
|  | - venituri productie | - | - | - | - |
|  | - venit.,inchirieri | 436356 | 464400 | 276893 | 59.62 |
| b | Venituri alte activitati | 2131852 | 747000 | 643140 | 86.10 |
|  | - venit din activ. div. | - | - | - | - |
|  | -venit vanzare active | 2019000 | 696000 | 500533 | 71.92 |
|  | - alte venituri | 112852 | 51000 | 142607 | 279.62 |
| 2 | Venituri financiare | 71888 | 27100 | 38562 | 142.30 |
|  | - venit din dobanzi | 57414 | 21000 | 31947 | 152.13 |
|  | - venit.din inv.financiare | 7106 | 4000 | 2970 | 74.25 |
|  | -venit diferente curs | 4389 | 0 | 2495 | - |
|  | -venit dividende primite | 2979 | 2100 | 1150 | 54.76 |
|  | - venit.din sconturi | - | - | - | - |
| II. | CHELT. TOTALE | 2467907 | 1222460 | 1044070 | 85.41 |
| 1. | Cheltuieli exploatare | 2467794 | 1219460 | 1034332 | 84.82 |
| a | Cheltuieli materiale | 31725 | 10500 | 13986 | 133.20 |
|  | -chelt.privind marf. | - | - | - | - |
|  | - chelt.materiale | 31725 | 10500 | 13986 | 133.20 |
| b | Chelt. cu personalul | 502949 | 512450 | 388269 | 75.77 |
| c | Chelt. amortizarea | 250015 | 235000 | 240084 | 102.16 |
| d | Impoz.taxe si vars. | 55592 | 41000 | 43174 | 105.30 |
| e | Chelt.cedari active | 1448825 | 352300 | 303241 | 86.07 |
| f | Alte cheltuieli | 178688 | 68210 | 45578 | 73.12 |
| 2. | Cheltuieli financiare | 113 | 3000 | 9738 | 324.60 |
| 3. | Cheltuieli extraordinare | - | - | - | - |
| III | PROFIT BRUT | 172189 | 16040 | -85475 | - |
| IV | IMPOZIT PE PROFIT | 245521 | 2570 | 46041 | 1791.48 |
| V | PROFIT NET | -73332 | 13470 | -131.516 | - |